

Synthèse Conditions de retour à l'équilibre

		CF 2024	BI 2025	BR 1 2025	2026	2027	2028
HORS CRI	Poids de la masse salariale	85,6%	88,0%	87,1%	88,3%	88,8%	89,4%
	Jours FDR	76	15	40	- 0	- 17	- 34
	Jours trésorerie	91	15	51	31	7	15
MESURES	1. Mesures d'économies	-	-	820 000	2 729 000	3 634 167	5 405 000
	1.1 Masse salariale	-	-	185 000	997 000	2 052 167	3 823 000
	1.2 Fonctionnement			-	1 082 000	1 082 000	1 082 000
	1.3 Investissement			635 000	650 000	500 000	500 000
	2. Développement des produits	-	-	1 634 921	4 700 437	6 905 198	7 110 198
	2.1 Subvention de l'État (SCSP)	-	-	-	-	-	-
	2.1 Développement des ressources propres	-	-	1 634 921	4 700 437	6 905 198	7 110 198
	3. Développement des ressources (investissement)	-	-	-	20 000	20 000	20 000
	4. Dépenses nouvelles financées	-	-	606 429	- 1 303 393	- 3 157 679	- 3 157 679
	4.1 Masse salariale			- 400 000	- 863 375	- 2 063 375	- 2 063 375
	4.2 Fonctionnement			- 177 857	- 378 348	- 946 920	- 946 920
	4.3 Investissement			- 28 571	- 61 670	- 147 384	- 147 384
CRE	Poids de la masse salariale	85,6%	88,0%	86,4%	85,8%	85,1%	84,8%
	Jours FDR	76	15	43	16	15	19
	Jours trésorerie	91	15	55	47	39	37

Hors mesures de retour à l'équilibre

		CF 2024	BI 2025	BR 1 2025	2026	2027	2028
Projection de la situation financière HORS mesures de retour à l'équilibre							
Tableau 2	Crédits de paiement (CP)	173 401 804	216 729 564	200 086 773	201 522 103	179 793 913	179 344 386
	Dont CP personnel	140 845 436	148 681 625	149 272 412	150 950 406	151 480 022	152 432 099
	Dont La Ruche	-	-	-	293 026	416 070	416 070
	Dont CP fonctionnement	17 540 798	23 263 012	23 263 012	22 741 300	22 231 800	21 197 150
	Dont La Ruche	-	-	-	303 333	910 000	910 000
	Dont CP investissement	15 015 569	44 784 927	27 551 349	27 830 397	6 082 091	5 715 137
	Dont La Ruche	9 458 305	36 295 828	21 759 189	19 488 717	-	-
Tableau 6	Recettes (RE)	165 231 368	181 845 140	184 322 721	191 792 619	168 616 947	168 616 947
	Dont SCSP	133 255 858	132 063 193	135 197 597	134 226 763	133 584 763	133 584 763
	Dont recettes hors SCSP	31 975 510	49 781 947	49 125 124	57 565 856	35 032 184	35 032 184
	Dont La Ruche	2 208 691	12 496 338	13 255 663	17 728 979	-	-
	Charges de personnel	139 470 638	147 194 809	147 779 688	149 440 902	149 965 222	150 907 778
	Dont La Ruche	-	-	-	290 096	411 909	411 909
Tableau 6	Charges de fonctionnement	32 714 465	36 322 282	36 328 190	37 554 924	37 553 837	36 528 708
	Dont charges de fonct. décaissables	20 919 698	24 749 828	24 755 736	24 250 804	23 746 600	22 721 471
	Dont La Ruche	-	-	-	306 263	914 161	914 161
	Dont dotation amort. et provisions	11 794 767	11 572 454	11 572 454	13 304 120	13 807 237	13 807 237
	Dont La Ruche	-	-	-	1 509 352	2 012 470	2 012 470
	Produits	170 447 778	175 141 097	177 609 353	177 728 151	177 653 755	177 653 755
Tableau 6	Dont SCSP	133 255 858	132 063 193	135 197 597	134 226 763	133 584 763	133 584 763
	Dont ressources propres encaissables	29 725 530	35 205 450	34 539 302	35 027 334	35 250 000	35 250 000
	Dont reprises et quotes part	7 466 391	7 872 454	7 872 454	8 474 054	8 818 992	8 818 992
	Dont La Ruche	-	-	-	1 034 811	1 379 749	1 379 749
	Emplois	16 784 093	50 203 762	30 349 874	32 268 006	10 959 150	10 509 623
	Dont IAF	-	4 675 995	2 798 525	4 437 609	4 877 059	4 794 486
Tableau 6	Dont investissements	16 784 093	45 527 767	27 551 349	27 830 397	6 082 091	5 715 137
	Dont La Ruche	9 925 063	36 295 828	21 759 189	18 765 290	-	-
	Ressources	11 117 631	26 336 502	15 988 849	13 219 216	2 604 025	2 604 025
	Dont CAF	2 591 052	-	-	-	-	-
	Dont finan. de tiers et autres ressources	8 526 579	26 336 502	15 988 849	13 219 216	2 604 025	2 604 025
	Dont La Ruche	5 683 137	24 117 134	14 448 101	11 113 187	-	-
Résultat		- 1 737 324	- 8 375 995	- 6 498 525	- 9 267 675	- 9 865 304	- 9 782 731
CAF/IAF		2 591 052	- 4 675 995	- 2 798 525	- 4 437 609	- 4 877 059	- 4 794 486
Fonds de roulement (FDR)		33 337 560	7 237 701	18 976 535	- 72 256	- 8 427 381	- 16 332 979
Trésorerie (variation hors opérations non budgétaires)		40 217 476	7 088 074	24 453 424	14 723 940	3 546 974	7 180 465
Poids de la masse salariale		85,6%	88,0%	87,1%	88,3%	88,8%	89,4%
Jours FDR		76	15	40	0	17	34
Jours trésorerie		91	15	51	31	7	15

Mesures d'économies

		CF 2024	BI 2025	BR 1 2025	2026	2027	2028
1.1 Projection Mesures sur la masse salariale							
Décalage campagne d'emplois ens et EC		-	-	-	195 000	671 667	845 000
Suppression de postes BIATSS		-	-	50 000	200 000	300 000	400 000
Suppression de postes EC		-	-	-	60 000	270 000	450 000
Non recours à liste complémentaire		-	-	50 000	150 000	200 000	200 000
Baisse contrats doctoraux		-	-	-	9 500	38 000	38 000
Poursuite externalisation		-	-	35 000	70 000	210 000	210 000
Durcissement campagne ATER 2ème vague		-	-	50 000	150 000	100 000	100 000
Diminution suppléance		-	-	-	70 000	70 000	70 000
Diminution vacations administratives		-	-	-	10 000	10 000	10 000
Offre de formation moins de groupes		-	-	-	82 500	82 500	82 500
Offre de formation accréditation		-	-	-	-	100 000	1 417 500
COMP 2027-2029 (maximum MS 30%)		-	-	-	-	-	-
Conventions pluriannuelles (maximum MS 70%)		-	-	- 400 000	- 863 375	- 2 063 375	- 2 063 375
TOTAL mesures masse salariale		-	-	- 215 000	133 625	11 208	1 759 625
dont économies		-	-	185 000	997 000	2 052 167	3 823 000
dont dépenses nouvelles financées		-	-	- 400 000	- 863 375	- 2 063 375	- 2 063 375
charges à payer offre de formation accréditation		-	-	-	-	467 000	-
1.2 Projection Mesures sur le fonctionnement							
Amélioration du process de préparation et de qualité budgétaires		-	-	-	400 000	400 000	400 000
Révision des processus transversaux, accompagnement au changement		-	-	-	532 000	532 000	532 000
Réduction de dépenses ciblées (frais de réception, déplacements)		-	-	-	150 000	150 000	150 000
Poursuite externalisation		-	-	- 35 000	- 70 000	- 210 000	- 210 000
COMP 2027-2029		-	-	-	-	-	-
Conventions pluriannuelles (25%)		-	-	- 142 857	- 308 348	- 736 920	- 736 920
TOTAL mesures fonctionnement décaissable		-	-	- 177 857	703 652	135 080	135 080
dont économies		-	-	-	1 082 000	1 082 000	1 082 000
dont dépenses nouvelles financées		-	-	- 177 857	- 378 348	- 946 920	- 946 920
1.2 Projection Mesures sur l'investissement							
Phasage PPI		-	-	-	150 000	-	-
Arbitrages La Ruche		-	-	635 000	500 000	-	-
Arbitrages PPI		-	-	-	-	500 000	500 000
COMP 2027-2029		-	-	-	-	-	-
Conventions pluriannuelles (5%)		-	-	- 28 571	- 61 670	- 147 384	- 147 384
TOTAL mesures investissement		-	-	606 429	588 330	352 616	352 616
dont économies		-	-	635 000	650 000	500 000	500 000
dont dépenses nouvelles financées		-	-	- 28 571	- 61 670	- 147 384	- 147 384
TOTAL DES MESURES		-	-	213 571	1 425 607	476 488	2 247 321
dont économies		-	-	820 000	2 729 000	3 634 167	5 405 000
dont dépenses nouvelles financées		-	-	- 606 429	- 1 303 393	- 3 157 679	- 3 157 679

Mesure développement des produits et des ressources

	CF 2024	BI 2025	BR 1 2025	2026	2027	2028
2.1 Projection SCSP						
COMP 2027-2029			-	-	-	-
Autres - SCSP			-	-	-	-
TOTAL Développement SCSP			-	-	-	-
2.2 Projection produits hors SCSP						
Frais différenciés			1 000 000	2 900 000	2 900 000	2 900 000
Réponses supplémentaires AAP			-	20 000	20 000	20 000
Valorisation immobilière			-	10 000	10 000	15 000
Développement recettes DU			-	100 000	200 000	200 000
Développement recettes FC			-	100 000	100 000	100 000
Développement recettes apprentissage			-	200 000	400 000	600 000
Valorisation des coûts Fondation universitaire						
Conventions pluriannuelles			634 921	1 370 437	3 275 198	3 275 198
TOTAL Développement ressources propres encaissables			1 634 921	4 700 437	6 905 198	7 110 198
2.3 Projections ressources (financement de l'investissement)						
Réponses supplémentaires AAP			-	20 000	20 000	20 000
TOTAL Développement des ressources (investissement)	-	-	-	20 000	20 000	20 000
TOTAL AUG. PRODUITS ET RESSOURCES	-	-	1 634 921	4 720 437	6 925 198	7 130 198

Après Mesures de CRE

		CF 2024	BI 2025	BR 1 2025	2026	2027	2028
Projection de la situation financière après mise en œuvre des Mesures de retour à l'équilibre							
Tableau 2	Crédits de paiement (CP)			199 873 202	200 096 496	179 317 425	177 097 065
	Dont CP personnel			149 487 412	150 816 781	151 491 230	150 672 474
	Dont CP fonctionnement			23 440 869	22 037 648	22 096 720	21 062 070
	Dont CP investissement			26 944 920	27 242 067	5 729 475	5 362 521
	Recettes (RE)			185 957 642	196 513 056	175 542 145	175 747 145
	Dont SCSP			135 197 597	134 226 763	133 584 763	133 584 763
	Dont recettes hors SCSP			50 760 045	62 286 293	41 957 382	42 162 382
Tableau 6	Charges de personnel			147 992 538	149 308 613	149 509 318	149 165 749
	Charges de fonctionnement			36 508 197	36 849 936	37 418 869	36 376 031
	Dont charges de fonct. décaissables			24 935 743	23 545 816	23 611 632	22 568 794
	Dont dotation amort. et provisions			11 572 454	13 304 120	13 807 237	13 807 237
	Produits			179 244 273	182 428 587	184 558 953	184 763 953
	Dont SCSP			135 197 597	134 226 763	133 584 763	133 584 763
	Dont ressources propres encaissables			36 174 222	39 727 770	42 155 198	42 360 198
	Dont reprises et quotes part			7 872 454	8 474 054	8 818 992	8 818 992
	Emplois			28 501 382	27 242 067	5 729 475	5 362 521
	Dont IAF			1 556 462			
	Dont investissements			26 944 920	27 242 067	5 729 475	5 362 521
	Ressources			15 988 849	14 339 320	5 243 037	6 834 443
	Dont CAF				1 100 104	2 619 012	4 210 418
	Dont finan. de tiers et autres ressources			15 988 849	13 239 216	2 624 025	2 624 025
Résultat		- 1 737 324	- 8 375 995	- 5 256 462	- 3 729 962	- 2 369 233	- 777 827
CAF/IAF		2 591 052	- 4 675 995	- 1 556 462	1 100 104	2 619 012	4 210 418
Fonds de roulement (FDR)		33 337 560	9 470 300	20 825 027	7 922 280	7 435 842	8 907 764
Trésorerie (variation hors opérations non budgétaires)		40 217 476	7 088 074	26 301 916	22 718 475	18 943 196	17 593 277
Poids de la masse salariale		85,6%	88,0%	86,4%	85,8%	85,1%	84,8%
Jours FDR		76	15	43	16	15	19
Jours trésorerie		91	15	55	47	39	37

Conditions de retour à l'équilibre - projection ETPT

1. ETPT (Hors CRE)				CF 2024	BI 2025	BR 1 2025	2026	2027	2028
Hors mesures de retour à l'équilibre	Emplois sous plafond État	Titulaires	EC, enseignants	665	671	669	669	669	669
			BIATSS	543	540	542	542	542	542
			Total	1 208	1 211	1 211	1 211	1 211	1 211
		Non titulaires	EC, enseignants	238	258	258	258	258	258
			dont ATER	58	62	62	62	62	62
			dont doctorants contractuels	112	119	119	119	119	119
			dont CDI	4	7	6	6	6	6
			BIATSS	97	96	96	96	96	96
			dont CDI	81	88	88	88	88	88
			Total	335	354	354	354	354	354
		Total plafond 1			1 543	1 565	1 565	1 565	1 565
	Emplois sous plafond 2	Non titulaires	EC, enseignants	51	51	56	56	56	56
			dont CDI	-	-	-	-	-	-
			dont contrats financés	39	39	44	44	44	44
			dont emplois financés sur RP - hors contrats	12	12	12	12	12	12
			BIATSS	244	253	255	266	256	256
			dont CDI	-	-	-	-	-	-
			dont contrats financés	40	40	42	42	42	42
			dont emplois financés sur RP - hors contrats	204	213	213	224	214	214
		Total plafond 2			295	304	311	322	312
	total P1+P2			Effectifs (ETPT)	1 838	1 869	1 876	1 887	1 877

2. Mesures d'économie ETPT				CF 2024	BI 2025	BR 1 2025	2026	2027	2028
décalage campagne d'emplois ens et EC	plafond État	Titulaires	EC, enseignants				-3,0	-10,3	-13,0
		Non titulaires	EC, enseignants				3,0	10,3	13,0
suppressions de poste BIATSS	plafond 2	Non titulaires	BIATSS			-1,3	-5,0	-7,5	-10,0
suppression de poste EC	plafond État	Titulaires	EC, enseignants				-0,7	-3,0	-5,0
non recours à liste complémentaire	plafond État	Titulaires	BIATSS			-2,0	-6,0	-8,0	-8,0
		Non titulaires	BIATSS			2,0	6,0	8,0	8,0
baisse contrats doctoraux	plafond État	Non titulaires	EC, enseignants				-0,3	-1,0	-1,0
Poursuite externalisation	plafond 2	Non titulaires	BIATSS			-1,0	-2,0	-6,0	-6,0
Durcissement campagne ATER 2ème vague	plafond État	Non titulaires	EC, enseignants			-1,2	-3,7	-2,5	-2,5
Diminution suppléance	plafond 2	Non titulaires	BIATSS				-2,0	-2,0	-2,0
Diminution vacations administratives	aucun impact								
Offre de formation moins de groupes	aucun impact								
Offre de formation accréditation	aucun impact								
total P1+P2				Effectifs (ETPT)	-	-3,5	-13,6	-22,0	-26,5
				dont titulaires	-	-2,0	-9,7	-21,3	-26,0
				dont contractuels	-	-1,5	-4,0	-0,7	-0,5

3. Dépenses nouvelles financées ETPT				CF 2024	BI 2025	BR 1 2025	2026	2027	2028
COMP 2027-2029	plafond 2	Non titulaires	BIATSS						
Conventions pluriannuelles	plafond 2	Non titulaires	EC, enseignants			5,4	11,4	27,6	27,6
	plafond 2	Non titulaires	BIATSS			3,6	7,6	18,4	18,4
total P1+P2				Effectifs (ETPT)	-	9,0	19,0	46,0	46,0

3. ETPT (CRE)				CF 2024	BI 2025	BR 1 2025	2026	2027	2028
Après Mesures de retour à l'équilibre	Emplois sous plafond État	Titulaires	EC, enseignants	665	671	669	665	656	651
			BIATSS	543	540	540	536	534	534
			Total	1 208	1 211	1 209	1 201	1 190	1 185
		Non titulaires	EC, enseignants	238	258	257	257	265	268
			dont ATER	58	62	61	61	70	73
			dont doctorants contractuels	112	119	119	119	118	118
			dont CDI	4	7	6	6	6	6
			BIATSS	97	96	98	102	104	104
			dont CDI	81	88	90	94	96	96
			Total	335	354	355	359	369	372
		Total plafond 1			1 543	1 565	1 564	1 560	1 557
	Emplois sous plafond 2	Non titulaires	EC, enseignants	51	51	61	67	84	84
			dont CDI	-	-	-	-	-	-
			dont contrats financés	39	39	50	56	72	72
			dont emplois financés sur RP - hors contrats	12	12	12	12	12	12
			BIATSS	244	253	256	265	259	256
			dont CDI	-	-	-	-	-	-
			dont contrats financés	40	40	46	50	60	60
			dont emplois financés sur RP - hors contrats	204	213	211	215	199	196
		Total plafond 2			295	304	318	332	343
	total P1+P2			Effectifs (ETPT)	1 838	1 869	1 882	1 892	1 901